

“ ПРОФТРЕЙД ” ООД

ЕИК 130 782 782

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2012 г.

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	7
Отчет за приходите и разходите	9
Баланс	10
Отчет за собствения капитал	11
Отчет за паричните потоци	12
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация.....	13
II. База за изготвяне	13
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	14
IV. Други оповестявания.....	23
V. Финансови показатели.....	24
IV. Бележки към финансовия отчет.....	24

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текуш период – периодът, започващ на 01.01.2012 г. и завършващ на 31.12.2012 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2011 г. и завършваща на 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ПРОФТРЕЙД” ООД**.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул.”Среброструй” №8

Пощенски код: 1373

Предмет на дейност: Търговия на едро и дребно с напитки

Брой служители / наети лица в края на годината / 21 двадесет и един човека.

Дружеството няма клонове регистрирани по ТЗ в други градове.

Дата на изготвяне: 10.02.2013 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ПРОФТРЕЙД” ООД** от :

Управител:

/ Милко Джатов /

Управител:

/ Димитър Костадинов /

Съставител:

/ Трифон Занев /



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2012 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

I. Основна информация за дружеството.

“Профтрейд” ООД/ гр. София, е учредено през 2003 година като дружество с ограничена отговорност. Записаният капитал, регистриран при създаването му, е 50 000 лв., разпределен в 100 дружествени дяла, като всеки е с номинална стойност по 50 лв. През 2009 се взема решение за включване на нов съдружник, и капитала е увеличен на 225 000. Към датата на учредяването на дружеството записаният капитал е изцяло внесен от съдружниците в набирателна сметка.

“Профтрейд” ООД, гр. София, е дъщерно предприятие на “Профинвест” ООД – гр. София. Последното притежава 66.67% от дяловете на “Профтрейд” ООД. Профинвест ООД е дъщерно предприятие на “Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД. Тоест “Юнайтед Дистрибушън Груп.” ООД притежава контрол и е предприятие майка.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

“Профтрейд” ООД е с предмет на дейност внос и дистрибуция на вина от стария и новия свят, както и местни български марки висококачествени вина. Търговията в основаната си част е ориентирана към дистрибутори и търговци на едро. Физическа дистрибуция се извършва към големите Търговски вериги – Метро Кеш енд Кери България, Меркатор-Б, Билла България, Пикадили, Фантастико и други. Дружеството инвестира в навлизане на пазара на нови марки чуждестранни вина. Сумата на нетните приходи от продажби от 2 670 хиляди лева за 2011 година е увеличена на 8 467 хиляди лева за 2012г. , което представлява ръст от 217.12%.

Динамиката на **физически обем на произведената продукция** се вижда от следната таблица:

№ по ред	Вид на изделието	Мярка	Физически обем 2011 г.	Относител ен дял в %	Физически обем 2012 г.	Относит елен дял в %	Ръст на физич. обем за 2011 в %
1	Български вина	Бр. бут	198 792	47.38 %	974 770	57.86%	490 %
2	Вносни вина	Бр бут.	219 999	52.43 %	264 355	15.69%	20,17 %
3	Високо алкохолни напитки	Бр бут.	804	0.19 %	445 662	26.45%	
	Всичко	Бр. бут	419 595	100 %	1 684 787	100 %	

От горната таблица е видно, че през 2012 г. предприятието е реализирало в абсолютна стойност ръст във физическият обем на реализираните бутилки вина и високоалкохолни напитки в размер на 1 265 192 броя бутилки. Ръста му в обема в относителен дял е 401.52%. Ръст има в обема на вносните вина с 20,17%. Българските вина са увеличили продажбите си с 490%. При високоалкохолните напитки, ръста е най голям за 2012 спрямо 2011. През 2011 година са реализирани 804 бутилки, докато през 2012г реализираните бутилки са 445 662бр, или 554 пъти увеличение.

Основни клиенти , сключени договори

Основни клиенти за реализиране на продажбите на внасяните от нас вина от стария и новия свят са дистрибутори с които дружеството работи в послените няколко години. Отношенията ни са договорени в споразумения помежду ни, който залагат цели за достигане на обороти от различните видове вина, така че те да бъдат бонифицирани допълнително при

тяхното достигане. Други основни наши клиенти са големите търговски вериги на територията на страната. С всяка от тях имаме сключени търговски договори в които са описани артикулите които се продават в тях, условията на доставка, логистика, сервизиране, крайни цени и допълнителни търговски отстъпки при определени маркетингови активности. Разработени са и т. нар. маркетингов календар, така че артикулите продавани от нас и майки в предвид сезонния си характер на продажба да бъдат стимулирани в слабите месеци и развивани в силните им месеци.

Основни доставчици, сключени договори

Дружеството е в ексклузивни договорни отношения с доставчици, благодарение на които се придобива ексклузивитет за продажбите на техните вина за територията на страната. Същевременно се гарантират и навременни доставки. Залага се на развиване на пазара с местни продукти и производители.

Усилията на ръководството са насочени към търсене на нови доставчици винопроизводители с които да се работи съвместно в бъдеще.

През 2012г дружеството сключва договор за дистрибуция с ЛВК Винпром АД гр Търговище. Ръстовете в продажбите за 2012г се дължат в голяма степен на този договор. През месец Ноември 2012г договора е прекратен.

III . Финансово състояние и основни рискове.

Управителите определят състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансов отчет за 2012 г. на базата на принципа за "действащо предприятие" като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът за Общата ликвидност към 31.12.2012г.,** е 1.54. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 1 лев и 54 стотинки краткотрайни активи;
- **Коефициентът за Незабавна ликвидност към 31.12.2012г.,** е 1.34. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 1 лев и 34 стотинки краткотрайни активи;
- **Коефициентът на финансова автономност се подобрява** през 2012 спрямо 2011 – повишението е 0.19, но е показател за подобряване на управлението дори и в условията на икономическа криза в които се намира пазара;
- **Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2011 г. дългосрочни задължения** в размер на 252 хиляди лева са задължения към финансови институции, които са с дългосрочен характер, обслужват се съгласно договорните отношения и не застрашават финансовата независимост на предприятието;

Не съществуват рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- **Относителният дял на рисковите финансови активи в общата сума на активите на дружеството е под 2%.**
- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен в евро. Това намалява валутните рискове.
- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове** за дружеството за периода до 2013 година може да бъдат оценени като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

IV. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

V. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно искванията на СС 10.

V. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Ръководството на дружеството предвижда задържане на обема на продажбите и през 2013 г. с ръст, който е достигнат през 2012 г.

VI. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

VII. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

През 2012 г. дружеството е ръководено от Управители. Общата сума на възнагражденията на Управителите за 2012 г. е 35 (тридесет и пет) хиляди лева.

Единият управител на дружеството притежава 33.33% от дружествени дялове на капитала на Профтрейд. Другият управител не притежава дружествени дялове пряко от капитала на дружеството.

Управителите не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник с притежаване на повече от 25% от капитала на такива дружества.

“Профтрейд” ООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2012 г. не са предприемани дейности за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

VI. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА **„ПРОФТРЕЙД“ ООД**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„ПРОФТРЕЙД“ ООД**, към 31.12.2012 г., включващ баланс към 31.12.2012, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на същественияте счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приложими в Република България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

СОП "ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП" ООД

София, п.к. 1142, ул. "проф. Никола Михайлов" № 6

факс: 02/987-91-41, GSM: 0885/678919, e-mail: oditg@abv.bg

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **„ПРОФТРЕЙД“ ООД**, към 31.12.2012 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приложими в Република България.

Доклад върху други законови и нормативни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания финансов отчет на **„ПРОФТРЕЙД“ ООД** към 31.12.2012 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Радослав Порожанов:
Управител

Илиана Порожанова:
Регистриран одитор



Дата: 26.02.2013 г.

СОП "ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП" ООД
Ул. "проф. Никола Михайлов" № 6
София, п.к. 1142
България

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ПРОФТРЕЙД ООД

адрес

гр. София, ул. Среброструй 8

за

2012 г.

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	894	494
	а) суровини и материали	73	50
	б) външни услуги	821	444
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	161	127
	а) разходи за възнаграждения	137	107
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	24	20
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	27	27
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	27	27
	- разходи за амортизация	27	27
V	Други разходи, в т. ч.:	6932	1928
	а) балансова стойност на продадени активи	6920	1917
	Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):	8014	2576
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	1
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	1	1
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	79	42
	Общо финансови разходи (6+7):	80	43
VIII	Печалба от обичайната дейност	977	145
IX	Извънредни разходи		
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):	8094	2619
X	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	977	145
XI	Разходи за данъци от печалбата	98	15
XII	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XIII	Печалба (Б-В-Г)	879	130
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		9071	2764

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	8467	2751
	а) стоки	8467	2670
	в) услуги		81
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т. ч.:	604	7
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV)	9071	2758
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		6
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		6
	Общо финансови приходи (5+6+7)	0	6
8.	Загуба от обичайната дейност	0	0
9.	Извънредни приходи		
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	9071	2764
10.	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11.	Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)		9071	2764

Дата 10/02/2013 г.

Съставител

Грифон Заев

Ръководител:

Милко Джамков

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 26/02/2013 г.



БАЛАНС

ПРОФТРЕЙД ООД

на

адрес

гр. София, ул. Сребросртгрий 8

към

31/12/2012 г.

А К Т И В				П А С И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)	Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)
а			текуща година	а			текуща година
			1				1
							2
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал			225
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
Общо за група I:			-	III. Резерв от посредници оценки			
II. Дълготрайни материални активи				IV. Резерви			
1 Земи и сгради, в т. ч.:			1	Общо за група IV:			-
- сгради			1	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
2 Машини, производствено оборудване и апаратура			3	1 - неразпределена печалба			217
3 Съоръжения и други			240	2 - непокрита загуба			(3)
Общо за група II:			244	Общо за група V:			214
III. Дългосрочни финансови активи				VI. Текуща печалба (загуба)			879
Общо за група III:			-	Общо раздел А:			1 318
IV. Отсрочени данъци			1	Б. Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:			245	Общо за раздел Б:			-
В. Текущи (краткотрайни) активи				В. Задължения			
I. Материални запаси				Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:			1 473
1 Суровини и материали			477	2 - до 1 година			1 221
Общо за група I:			477	3 - над 1 година			252
II. Вземания				4 Задължения към доставчици, в т. ч.:			273
1 ч.:			1 664	5 - до 1 година			273
2 ч.:			71	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:			157
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			793	7 - до 1 година			157
4 Други вземания, в т. ч.:			232	8 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			287
Общо за група II:			2 760	9 - до 1 година			287
Общо за група III:			-	10 Други задължения, в т. ч.:			416
IV. Парични средства, в т. ч.:				11 - други задължения			262
- в брой			289	12 - до 1 година			262
- в безсрочни сметки (депозити)			94	13 - над 1 година			401
Общо за група IV:			383	14 - към персонала, в т. ч.:			6
Общо за раздел В:			3 620	15 - до 1 година			6
Г. Разходи за бъдещи периоди			59	16 - осигурителни задължения в в т. ч.:			1
				17 - до 1 година			1
				18 - данъчни задължения, в т. ч.:			147
				19 - до 1 година			147
Сума на актива (А+Б+В+Г)			3 924	Общо раздел В, в т. ч.:			2 606
В. Условни активи				1 - до 1 година			2 354
				2 - над 1 година			252
				Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			-
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			-
				Сума на пасива (А+Б+В+Г)			3 924
				Г. Условни пасиви			1 810

Дата 10/02/2013 г.

Съставител:

Трифон Занев

Ръководител:

Милко Джагов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 26/02/2013 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРОФТРЕЙД ООД

гр. София, ул. Среброструй 8

2012 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
<i>а</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
А. Салдо в началото на отчетния период	225							86	(3)	130	438
1 Грешки								1			1
Б. Салдо след промени в счетоводната	225							87	(3)	130	439
1 Финансов резултат за текущия период										879	879
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								130		(130)	-
В. Салдо към края на отчетния период	225							217	(3)	879	1 318
Г. Собствен капитал към края на отчетния	225							217	(3)	879	1 318

Дата: 10/02/2013 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова \

Съставител:

Трифон Занев \

Ръководител:

Милко Джатов \



Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД: Радослав Порожанов \

Дата: 26/02/2013 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ПРОФТРЕЙД ООД**
адрес **гр. София, ул. Среброструй 8**
за **2012 г.**

(хиляди лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 661	8 377	284	2 915	2 454	461
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		163	(163)		123	(123)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		26	(26)		-	-
4	Плащания при разпределения на печалби			-			-
5	Други парични потоци от основната дейност	2	370	(368)	4	237	(233)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		8 663	8 936	(273)	2 919	2 814	105
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		1	(1)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		-	-	-	-	1	(1)
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 221	442	779	122	172	(50)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		82	(82)	1	42	(41)
3	Плащания на задължения по лизингови договори		87	(87)			-
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
5	Други парични потоци от финансовата дейност		12	(12)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		1 221	624	597	123	221	(98)
Г. Изменение на паричните средства през периода		9 884	9 560	324	3 042	3 036	6
Д. Парични средства в началото на периода				59			53
Е. Парични средства в края на периода				383			59

Дата 10/02/2013 г.

Съставител:

Ръководител:

\ Трифон Занев \

\ Милко Джаров \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 26/02/2013 г.



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Профинвест ЕООД	150	150	150	67%
Димитър Йорданов Костадинов	75	75	75	33%
ОБЩО:	225	225	225	100%

Управителни органи на „Профтрейд“ ООД са общо събрание и Управители.

Управители на дружеството са:

Милко Георгиев Джатов;

Димитър Йорданов Костадинов.

Дружеството се представлява заедно от:

Милко Георгиев Джатов;

Димитър Йорданов Костадинов.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в

предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	2
Други	5

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв..Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	5
Транспортни средства	4
Съоръжения	6.67
Други дълготрайни активи	6.67
Компютърна техника	2

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;

- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- ✓ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- ✓ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- ✓ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- ✓ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- ✓ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на справедливата стойност като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Справедливата стойност на инвестиционен имот е неговата пазарна стойност, която се определя, като най-вероятната настояща цена, която нормално може да се получи на активен пазар за конкретния вид инвестиционен имот, като се вземат под внимание всички фактори, оказващи влияние върху цената (местонахождение, състояние, перспективи, договорни условия, представяне на адекватен брой потенциални купувачи и т.н.)

След първоначалното признаване предприятието, което избира модела на справедливата стойност, трябва да измерва всички свои инвестиционни имоти по тяхната справедлива стойност. Печалбата или загубата, възникваща от промяна в справедливата стойност на

инвестиционния имот, трябва да бъде включена в текущите приходи или разходи за периода, през който възниква.

При невъзможност за достоверно измерване на непрекъсната основа на справедливата стойност на инвестиционен имот той се оценява по модела на цената на придобиване съгласно СС 16. Предприятието следва да продължи прилагането на СС 16, до освобождаването от инвестиционния имот.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: покупната цена на стоките, акциза платен за вискокоалкохолните напитки и други свързани с доставка на стоките който могат да се класифицират като преки.

Променливите разходи са: транспортните разходи по доставка, платени суми за митнически посредници, обусловени от спецификата на доставяните стоки – алкохолни напитки и вина.

Разпределението на променливите разходи по доставката в себестойността на стоките се извършва на база физически обем доставени литри. За целта всяка една доставка се приизчислява в обем литри за конкретната доставка.

Разходи които не се включват в себестойността на закупената стока и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ разходи за съхранение в склад.
- ✓ административни разходи.
- ✓ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Дружеството няма ограничени вещни права върху стоките с които търгува на пазара

През 2012г не са правени обезценки на стоково-материални запаси.

5. Вземания

• Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.